

**LE POIDS DU VIVANT**  
Fonds de dotation  
15 rue des Cures  
69160 TASSIN-LA-DEMI-LUNE

## ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2025

## LE POIDS DU VIVANT

Fonds de dotation

15 rue des Cures

69160 TASSIN-LA-DEMI-LUNE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration du fonds de dotation LE POIDS DU VIVANT

### *Opinion*

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation LE POIDS DU VIVANT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

### *Fondement de l'opinion*

---

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### *Observation*

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes » de l'annexe aux comptes annuels concernant la première mise en application des règlement ANC n°2022-06 et ANC 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers. Cette première application n'a pas d'incidence sur le bilan d'ouverture et n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes annuels 2025 du fonds de dotation LE POIDS DU VIVANT.

## ***Justification des appréciations***

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le suivi et la comptabilisation de la dotation consommable du fonds.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## ***Vérifications spécifiques***

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

## ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance du fonds de dotation relatives aux comptes annuels***

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité Du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Charbonnières,  
Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES**

Laurent SIMO

Signé par Laurent Simo  
Le 22 avr. 2026

**In Extenso**  
signature électronique

doc\_21y5  
tx\_dddyVoJLmOly

Associé

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

***COMPTES ANNUELS  
AU 31 DÉCEMBRE 2025***

## Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	987 383	146 148	841 235	982 290
	Concessions brevets droits similaires	11 400	6 703	4 697	8 497
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 563	601	963	1 484
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 000 347</b>	<b>153 452</b>	<b>846 895</b>	<b>992 271</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 590		2 590	
	Charges constatées d'avance	649 000		649 000	1 322 102
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>2 163 062</b>		<b>2 163 062</b>	<b>2 580 061</b>
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	<b>90 597</b>		<b>90 597</b>	<b>97 990</b>
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 905 248</b>		<b>2 905 248</b>	<b>4 000 152</b>
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>	<b>3 905 595</b>	<b>153 452</b>	<b>3 752 143</b>	<b>4 992 423</b>
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(2) dont créances à plus d'un an				113 000	519 000

TALENZ ARES LYON

## Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
	Fonds propres consommables	2 217 972	2 654 686
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>2 217 972</b>	<b>2 654 686</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>2 232 972</b>	<b>2 669 686</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	841 235	982 290
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>841 235</b>	<b>982 290</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 497	7 663
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 790	10 884
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	651 650	1 321 900
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>677 937</b>	<b>1 340 448</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 752 143</b>	<b>4 992 423</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		564 937	821 448
(2) Dont emprunts participatifs			

TALENZ ARES LYON



## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	436 714	919 270
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	98 430	81 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	5	31
Total des produits d'exploitation		535 149	1 000 301
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	48 082	33 842
	Aides financières	941 330	885 465
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 606	5 653
	Salaires	88 113	53 347
	Cotisations sociales	36 860	21 510
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 321	2 982
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	400	48
Total des charges d'exploitation		1 128 712	1 002 847
RESULTAT D'EXPLOITATION		(593 563)	(2 545)

TALENZ ARES LYON



## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(593 563)</b>	<b>(2 545)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	582 630	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	9 260	1 725
	Autres intérêts et produits assimilés	1 673	1 060
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>593 563</b>	<b>2 785</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>593 563</b>	<b>2 785</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>			<b>240</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>903</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>903</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			1 143
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 128 712</b>	<b>1 003 990</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 128 712</b>	<b>1 003 990</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>			
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		9 600	
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>9 600</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		9 600	
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>9 600</b>	

TALENZ ARES LYON

## Règles et Méthodes Comptables

### Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 752 143** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 128 712** euros et un total **charges** de **1 128 712** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2025** et clôturés le **31/12/2025**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le président du conseil d'administration.

### Activité de l'association

Le fonds de dotation LE POIDS DU VIVANT a pour objet de réaliser et/ou soutenir, en France et à l'étranger, tous projets d'intérêt général et sans but lucratif qui concourent à la préservation, à la protection et la restauration de l'environnement naturel et de la biodiversité tant animale que végétale. Le fonds agira par exemple en faveur de la préservation et des soins à la faune sauvage, de la lutte contre la pollution, en particulier plastique dans les milieux aquatiques, ou encore en faveur de la réimplantation des haies en milieu agricole ou de l'agroforesterie, notamment afin de favoriser le repeuplement des oiseaux.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds développera ses propres actions ou participera au financement de structures éligibles dont l'activité favorisera sa mission d'intérêt général. Le fonds de dotation peut réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière, de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

### Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08 et le règlement ANC 2021-02 et des modifications apportées par les règlements ANC 2022-06 ET 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices

TALENZ ARES LYON

## Règles et Méthodes Comptables

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### Informations relatives à la première application du règlement ANC 2022-06 - Changement de méthode

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- **Redéfinition du résultat exceptionnel**, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
- **Suppression de la technique du transfert de charges**, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- **Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature**, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- **Refonte des modèles d'états financiers** (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

L'application du règlement est prospective à compter du 1er janvier 2025.

### Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

### Faits marquants de l'exercice

Néant

### Evènements postérieurs à la clôture

Néant

### Autres Immobilisations incorporelles

TALENZ ARES LYON

## Règles et Méthodes Comptables

Les autres immobilisations incorporelles comprennent le site internet.  
Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.  
Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :  
- Site internet, Linéaire 3 ans

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.  
Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :  
- Matériel de bureau, Linéaire 3 ans

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.  
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

### Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

### Effectif

L'effectif moyen de l'association pour 2025 s'élève à 2 ETP (femmes: 1 ETP, hommes: 1 ETP).

### Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

TALENZ ARES LYON



## Règles et Méthodes Comptables

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.  
Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

### Fiscalité

Le Fonds de dotation LE POIDS DU VIVANT n'est pas soumis aux impôts commerciaux.

### Fonds propres consommables

Le fonds de dotation a été constitué avec une dotation en capital initiale de 15 000 €, apportée par ses fondateurs.

Cette dotation est consommable afin de permettre la réalisation de l'objet social du fonds.

Les modalités de consommation de la dotation en capital sont définies par le conseil d'administration.

Au 31/12/2025 les fonds propres consommables s'élèvent à 2 217 972 €.

	Solde au 31/12/2024	Dotation complémentaire N	Consommation N	Solde au 31/12/2025
Dotation initiale	15 000			15 000
Dotations consommables	2 654 686	-	436 714	2 217 972

### Donations temporaires d'usufruit

Le 18 décembre 2024, une donation temporaire d'usufruit portant sur des parts sociales de la société Fortelys, d'une valeur de 987 383 €, a été consentie au fonds de dotation.

Le fonds de dotation bénéficie de cet usufruit pour une durée de sept ans à compter du 18 décembre 2024.

La donation est amortie de manière linéaire sur cette période à partir de la date de prise d'effet.

Au 31/12/2025 le fonds de dotation a perçu des dividendes à hauteur de 582 630 €

### Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires s'élèvent à 9 600 euros et concernent la mise à disposition d'un bureau par le fondateur du Fonds de dotation.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit	987 383					987 383
	Autres	11 400					11 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	998 783					998 783
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 563					1 563
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 563					1 563
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 000 347					1 000 347

TALENZ ARES LYON

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	5 094	141 055		146 148
	Autres	2 903	3 800		6 703
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 996</b>	<b>144 855</b>		<b>152 851</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	80	521		601
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>80</b>	<b>521</b>		<b>601</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8 076</b>	<b>145 376</b>		<b>153 452</b>

TALENZ ARES LYON



## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	90	90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 500	2 500	
	Charges constatées d'avance	649 000	536 000	113 000
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>651 590</b>	<b>538 590</b>	<b>113 000</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 497	9 497	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	7 952	7 952	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 201	8 201	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	637	637	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	651 650	538 650	113 000
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>677 937</b>	<b>564 937</b>	<b>113 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

TALENZ ARES LYON

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		649 000	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>649 000</b>	

--

TALENZ ARES LYON

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Règlement ANC 2022-06					
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	15 000				15 000
Fonds propres consommables	2 654 686			436 714	2 217 972
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 669 686			436 714	2 232 972

TALENZ ARES LYON

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit (parts sociales)	982 290		141 055	841 235
TOTAL	982 290		141 055	841 235

TALENZ ARES LYON

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

Contrôle légal des comptes								
31/12/2025	31/12/2024	%	%		31/12/2025	31/12/2024	%	%
<b>Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes</b>								
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 369	2 693	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
<b>Total</b>	<b>5 369</b>	<b>2 693</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

(\*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

### Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(\*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

TALENZ ARES LYON

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition bureau	9 600	
Bénévolat	9 600	
<b>Total</b>	<b>9 600</b>	
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition bureau	9 600	
Prestations	9 600	
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>9 600</b>	

TALENZ ARES LYON